

Burmistrz Złotego Stoku

Zarządzenie Nr 326/2025
Burmistrza Złotego Stoku
z dnia 31 grudnia 2025 r.

w sprawie przyjęcia planu audytu wewnętrznego na 2026 rok

Na podstawie art. 276 oraz art. 283 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483), w związku z § 9 ust.1 i 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 września 2015r. w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz.U. z 2018 r., poz. 506), zarządzam co następuje:

§1

Przyjmuje się plan audytu wewnętrznego na 2026 rok, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2

Wykonanie zarządzenia powierzam audytorowi usługodawcy.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ ZŁOTEGO STOKU

Grażyna Orzyk

RADCA PRAWNY

Liliand Woźny

AW.1721.1.2025

Załącznik nr 1 do zarządzenia Nr 326/2025
Burmistrza Złotego Stoku
z dnia 31 grudnia 2025 r.

Urząd Miejski Złoty Stok
Rynek 22
57-250 Złoty Stok

PLAN AUDYTU NA 2026 ROK

1. Wykaz jednostek objętych audytem w Gminie Złoty Stok

Lp.	Jednostka
1.	Urząd Miejski Złoty Stok
2.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Złotym Stoku
3.	Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotym Stoku
4.	Centrum Kultury i Promocji w Złotym Stoku

2. Lista obszarów ryzyka oraz planowane zadania zapewniające:

Lp.	Nazwa obszaru ryzyka	Temat zadania zapewniającego	Audytowany	Osobodni
1	Gospodarka finansowa jednostki	Zgodności wydatków z regulaminem i ustawą o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych	Urząd Miejski Złoty Stok	35
2	Gospodarka finansowa jednostki	Zgodności wydatków z regulaminem i ustawą o Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Złotym Stoku	35
Razem				70

3. Planowane czynności doradcze:

Planowany czas na przeprowadzenie czynności doradczych w osobodniach	Uwagi
1	Czynności doradcze będą przeprowadzane na wniosek Burmistrza Złotego Stoku lub z inicjatywy audytora- w miarę potrzeb

4. Monitorowanie realizacji zaleceń oraz realizacja czynności sprawdzających:

Planowany czas na przeprowadzenie monitorowania realizacji zaleceń oraz realizację czynności sprawdzających w osobodniach	Uwagi
2	

5. Budżet czasu komórki audytu wewnętrznego w 2026r. wyrażony w osobodniach (liczba dni roboczych) wynosi 75 dni. Roboczegodziny rozliczane miesięcznie wg umowy (50 godzin), pomnożone przez liczbę miesięcy, a następnie podzielone na 8 godzin tj. osobodni $50 \times 12 = 600 / 8 = 75$ osobodni

Rodzaj czynności audytowych	Planowany czas przeprowadzenia zadania w osobodniach
Zadania zapewnijające	70
Czynności doradcze	1
Monitorowanie realizacji zaleceń i czynności sprawdzające	2
Czynności organizacyjne (numerowanie akt bieżących, spis spraw, archiwizacja, przeglądy dokumentacji)	2

6. Uwagi:

Na potrzeby opracowania planu audytu na 2026r. przeprowadzono analizę ryzyka uwzględniającą sposób zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miejskim w Złotym Stoku. Audytor wziął pod uwagę: cele i zadania urzędu oraz podległych gminie jednostek organizacyjnych, , ryzyka wpływające na realizację celów i zadań oraz wyniki zewnętrznych organów kontroli. Wyniki analizy ryzyka stanowią listę wszystkich zidentyfikowanych obszarów działalności, uwzględniając ich kolejność na podstawie oceny ryzyka.

Sporządził :

31.12.2025
(data, podpis i pieczęć audytora usługodawcy)
Joanna Miśków

BURMISTRZ ZŁOTEGO STOKU

31.12.2025
(data, podpis i pieczęć Burmistrza)